



AUTORIDAD DEL PROCESO: Subdirectora Financiera

LIDER DEL PROCESO: Subdirectora Financiera – Coordinadora Grupo de Contabilidad

MACROPROCESO: Gestión Financiera

OBJETIVO: Reflejar los hechos económicos y financieros por medio del análisis, clasificación, registro y control de las operaciones para la generación de los Estados Contables

ALCANCE: Inicia con la elaboración del cronograma de solicitud de información y finaliza con la elaboración de los Estados Contables

PROVEEDOR.	ENTRADAS.	ACTIVIDAD.	RESPONSABLE.	DESCRIPCIÓN DE LA ACTIVIDAD.	PCC.	SALIDAS.	CLIENTES.
Coordinador Grupo de Contabilidad	Cronograma de fechas de cierre programadas por los entes de control	1. Elaboración del cronograma de solicitud de información	Coordinador Grupo de Contabilidad	Elabora cronograma de acuerdo con las fechas de presentación de informes determinado por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público y la Contaduría General de la Nación, envía mensualmente mediante correo electrónico a los Coordinadores de la Subdirección Financiera y a los supervisores y/o coordinadores responsables de la información, la solicitud de la misma.		Cronograma de Solicitud de Información	Coordinadores de la Subdirección Financiera, Órganos ejecutores y supervisores y/o coordinadores responsables de la información
Coordinadores de la Subdirección Financiera, Órganos ejecutores y supervisores y/o coordinadores responsables de la información	Reportes de información de las dependencias recibidos de los responsables de la información Reportes de pagos de destinación Específica, Extractos Bancarios y LMS-BID.	2. Consolidación y verificación de la información	Funcionarios y/o Contratistas Grupo de Contabilidad	<p>Recibe y verifica la información suministrada con el fin de determinar que cumple con lo requerido para el reconocimiento y revelación de las transacciones y operaciones financieras.</p> <p>Para el caso del suministro de información de dependencias internas como: Subdirección de Gestión y Desarrollo del Talento Humano, Subdirección Administrativa, Oficina Asesora Jurídica, Grupo de Presupuesto y Grupo de Tesorería, se realizan las conciliaciones correspondientes con el fin de verificar la consistencia de la misma, en caso de presentarse diferencias, se solicitan las correcciones necesarias mediante correo electrónico.</p> <p>Una vez avalada, se prepara la información para ser incorporada en el sistema SIIF. Las conciliaciones son publicadas mensualmente en el disco S.</p> <p>Para el caso de los proyectos de Banca, cuyo ejecutor es el DNP, revisa la información proporcionada en los reportes e</p>		<p>Comunicación escrita</p> <p>Informes avalados para la incorporación de la información</p>	<p>Subdirección de Gestión y Desarrollo del Talento Humano, Subdirección Administrativa, Oficina Asesora Jurídica, Grupo de Presupuesto y Grupo de Tesorería</p> <p>Funcionarios y/o Contratistas Grupo de Contabilidad</p>



ANÁLISIS, ELABORACIÓN Y PRESENTACIÓN DE ESTADOS CONTABLES

PROVEEDOR.	ENTRADAS.	ACTIVIDAD.	RESPONSABLE.	DESCRIPCIÓN DE LA ACTIVIDAD.	PCC.	SALIDAS.	CLIENTES.
				identifica las partidas que son objeto de incorporación.			
Funcionarios y/o Contratistas Grupo de Contabilidad	Informes avalados para la incorporación de la información.	3. Clasificación y registro de información	Funcionarios y/o Contratistas Grupo de Contabilidad	<p>Incorpora la información contable aprobada de acuerdo con el análisis realizado. Cuando la información es suministrada por órganos ejecutores a los cuales se han entregado recursos en administración, se afecta el gasto correspondiente de acuerdo con la información recibida y se disminuye el concepto de Recursos en Administración.</p> <p>Con base en el resultado de las conciliaciones y la preparación de la información para incorporar, el profesional de contabilidad registra la información en el SIIF NACION II y genera los reportes para revisar la consistencia de la misma.</p> <p>Para el caso de los proyectos de Banca, con la preparación de la información con base en el análisis de la misma, se determinan los diferentes conceptos como: diferencial cambiario, saldo de bancos en pesos y dólares, se identifican los terceros a los cuales se han realizado retenciones con el fin de tener el control desagregado hasta el momento del pago al beneficiario DIAN o Secretaría de Hacienda, control de gastos mensual, control y actualización en pesos de los saldos de los créditos pendientes por recibir, control de los pagos frente a los compromisos adquiridos y el control de los recursos de contrapartida cuando han quedado establecidos en los convenios; esta información es incorporada en el sistema SEVEN en cuentas de orden, las cuales han sido parametrizadas de acuerdo con lo requerido para tener la información detallada que se debe suministrar al banco, lo anterior por cuanto en el SIIF las cuentas de orden no pueden desagregarse ni tienen manejo de terceros. Una vez validada esta información de acuerdo con los reportes de SEVEN, es incorporada a nivel global en las cuentas de orden de SIIF.</p>	X	Estados Contables Definitivos	<p>Funcionarios y/o Contratistas Grupo de Contabilidad</p> <p>Coordinador Grupo de Contabilidad</p>
				Elabora mensualmente el informe para la DIAN con base en la información suministrada por los agentes administradores de		Informe DIAN 1159 Versión 8	



PROVEEDOR.	ENTRADAS.	ACTIVIDAD.	RESPONSABLE.	DESCRIPCIÓN DE LA ACTIVIDAD.	PCC.	SALIDAS.	CLIENTES.
Coordinador Grupo de Contabilidad	Estados Contables Definitivos	4. Elaboración de Informes DIAN – CGN y Bancos	Funcionarios y/o Contratistas Grupo de Contabilidad	<p>recursos que manejan Convenios de Cooperación con Organismos Internacionales sobre los pagos realizados. Ver Instructivo DIAN Informe de Pagos Realizados por los Administradores de Recursos EI-104.</p> <p>Para el caso de los proyectos de Banca, con base en la información registrada en cuentas de orden, en formato Excel se diligencia la Base Acumulada de la vida del proyecto, la cual es insumo para elaboración de los reportes de Estado de Efectivo Recibido - Desembolsos Efectuados y Estado de Inversiones Acumuladas (Formatos BID); Estado de Inversión Acumulada (Formato BIRF). Se elaboran las conciliaciones: bancarias, cuenta especial, presupuestal, cuenta designada, Registros BID Vs. Ejecutor, Flujos de Efectivo vs. Inversiones Acumuladas, Recursos desembolsados Vs. Justificados.</p> <p>Genera los reportes del SIIF Nación II de acuerdo con lo establecido en el Instructivo denominado Obtención de información en SIIF II NACIÓN para elaboración de los formularios CGN 2015-001-Saldos y Movimientos Convergencia, CGN 2015-002-Operaciones Recíprocas Convergencia y CGN-2016-001-Variaciones Trimestrales Significativas Convergencia elaborados por el Ministerio de Hacienda, con el fin de estructurar el archivo plano correspondiente y dar cumplimiento al reporte de información financiera vía CHIP. Ver Instructivo Contaduría General Informes saldos y movimientos y operaciones recíprocas EI-102.</p> <p>De igual manera se elabora el archivo plano para el reporte de las Notas Generales y Específicas para transmisión en el CHIP.</p>	X	<p>Base Acumulada vida del proyecto (R)</p> <p>Estado de Efectivo Recibido - Desembolsos Efectuados y Estado de Inversiones Acumuladas (Formatos BID) (R)</p> <p>Estado de Inversión Acumulada (Formato BIRF) (R)</p> <p>Conciliaciones (R)</p> <p>Formularios CGN 2015-001-Saldos y Movimientos Convergencia, CGN 2015-002-Operaciones Recíprocas Convergencia y CGN-2016-001-</p>	<p>Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales – DIAN</p> <p>Supervisores del Convenio, Especialista Financiero, Bancos Interamericano de Desarrollo - BID y Banco Internacional de Reconstrucción y Fomento – BIRF</p>



ANÁLISIS, ELABORACIÓN Y PRESENTACIÓN DE ESTADOS CONTABLES

PROVEEDOR.	ENTRADAS.	ACTIVIDAD.	RESPONSABLE.	DESCRIPCIÓN DE LA ACTIVIDAD.	PCC.	SALIDAS.	CLIENTES.
						Variaciones Trimestrales Significativas Convergencia (R) Formulario CGN-2005-003 Notas de Carácter Específico y CGN-2005. Notas de Carácter General (R)	Contaduría General de la Nación - CGN
Contaduría General de la Nación - CGN	CGN 2015-001-Saldos y Movimientos Convergencia	5. Elaboración de Estados Contables en formatos internos establecidos	Coordinador Grupo de Contabilidad	Genera el reporte del CHIP de la Contaduría General de la Nación – CGN 2015-001-Saldos y Movimientos Convergencia y con base en él, prepara los Estados Contables y se elaboran las Notas a los Estados Contables trimestralmente y los Estados contables intermedios con base en los reportes mensuales del SIIF.		Estados Contables (R)	Entes de Control, Directivos de la Entidad, Profesionales de la Subdirección Financiera y Público en General

REVISÓ:	28	11	2018	APROBÓ:	28	11	2018
Martha Yanila Serna Coordinadora Grupo de Contabilidad	(Firma)			Flor Zulian Salamanca Díaz Subdirectora Financiera	(Firma)		